



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖



เทศบาลตำบลปากตะโก
อำเภอทุ่งตะโก จังหวัดชุมพร



รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตจะสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบ และการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนเป็นการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรของเทศบาลตำบลปากตะโก ซึ่งถือเป็นการป้องกันการทุจริตในองค์กรทั้งนี้ การนำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิดก็มีโอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็อาจเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะไม่มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของงานประจำซึ่งไม่ใช้การเพิ่มภาระแต่อย่างใด โดยมีวัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ดังนี้

- ๑.๑ เพื่อให้เข้าใจจุดเสี่ยงที่อาจทำให้เกิดการทุจริต
- ๑.๒ เพื่อสร้างมาตรการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงการทุจริต
- ๑.๓ ปรับปรุงกลไกการทำงาน เพื่อยับยั้งการทุจริต และเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่รัฐ
- ๑.๔ เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมให้หน่วยงานภาครัฐมีการบริหารราชการด้วยความโปร่งใส เป็นธรรม ตรวจสอบได้
- ๑.๕ เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้เสีย

๒. กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ

- ๒.๑ Corrective : แก้ปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดสิ่งที่มีประวัติดูอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดซ้ำอีก
- ๒.๒ Detective : เผื่อระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้เรื่องที่นำสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร
- ๒.๓ Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่เป็นการสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิด ในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสเกิดสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตได้อีก

๒.๔ Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันปราบปรามล่วงหน้า ในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่ความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์เป็นปัจจัย ประมาณการล่วงหน้า ในอนาคต (Unknown Factor)

๓. ขอบเขตความเสี่ยงการทุจริตประกอบด้วย

๓.๑ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

๓.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสจากการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่/ภาระงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

๓.๓ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

๔. การทุจริตคอร์รัปชัน

การทุจริตคอร์รัปชัน คือ การใช้อำนาจหรืออิทธิพลในตำแหน่งหน้าที่ ที่ตนเองมีอยู่เพื่อเอื้อประโยชน์ให้แก่ตนเอง ญาติ พี่น้อง และพวกพ้อง การทุจริตเป็นปรากฏการณ์ทางสังคมที่มีความสลับซับซ้อน การมีผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคล โดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซงการใช้ดุลพินิจ ในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่ ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลางและความเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อส่วนรวม และทำให้ผลประโยชน์ขององค์กร หน่วยงาน และสังคมต้องสูญเสีย เช่น ผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการและความเป็นธรรม

๕. การวิเคราะห์ความเสี่ยงการเกิดการทุจริตในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

การวิเคราะห์ความเสี่ยงในการเกิดการทุจริตในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีวัตถุประสงค์เพื่อต้องการปรับปรุงกลไกการทำงาน ยับยั้งการทุจริต และเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่ในองค์กร

ลักษณะการทุจริตในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จำแนกออกเป็น ๗ ประเภท ดังนี้

๕.๑ การทุจริตด้านงบประมาณ การทำบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง และการเงินการคลัง ส่วนใหญ่เกิดจากการละเลยขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๕.๒ สภาพหรือปัญหาที่เกิดจากตัวบุคคล

๕.๓ สภาพการทุจริตอันเกิดจากช่องว่างของกฎ ระเบียบ และกฎหมาย

๕.๔ สภาพหรือปัญหาการทุจริตที่เกิดจากการขาดความรู้ ความเข้าใจ และคุณธรรมจริยธรรม

๕.๕ สภาพหรือลักษณะปัญหาที่เกิดจากการขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ

๕.๖ สภาพหรือลักษณะปัญหาที่เกิดจากความหลากหลายในการตรวจสอบจากภาคส่วนต่าง ๆ

๕.๗ สภาพหรือลักษณะของปัญหาการทุจริตที่เกิดจากอำนาจ บารมี และอิทธิพลท้องถิ่น

ระดับความเสี่ยง หมายถึง ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย กับระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาสXผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ระดับ ดังนี้

ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk)

ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน	มาตรฐาน
ระดับความเสี่ยงต่ำ	๑-๓	ยอมรับความเสี่ยง
ระดับความเสี่ยงปานกลาง	๔-๘	ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรฐานควบคุม
ระดับความเสี่ยงสูง	๙-๑๓	ต้องมีมาตรการควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ระดับความเสี่ยงสูงมาก	๑๔-๒๐	ต้องมีมาตรการ

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

เทศบาลตำบลปากตะโก ได้ศึกษาถึงปัญหาและแนวโน้มโอกาสในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน พบว่ามีความเสี่ยงดังนี้

๑. การจัดซื้อจัดจ้างและกาจัดหาพัสดุ หากพบขั้นตอนการกระทำที่ไม่โปร่งใสหรือการกระทำผิดหรือละเว้นหรือประมาทจะส่งผลเสียต่อองค์กรในภาพรวม รวมทั้งการบริหารงานในขั้นตอนภายในองค์กรและอาจรวมถึงการเอื้อประโยชน์ซึ่งกันและกันของเจ้าหน้าที่ ผู้ที่เกี่ยวข้องหรือหน่วยงานที่ติดต่อบริการ ประกอบกับปัจจุบันมีระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างออกมาใหม่ หากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ศึกษาค้นคว้าหรือเข้าอบรมเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องในการปฏิบัติงาน อาจข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานซึ่งอาจส่งผลเสียต่อองค์กรอย่างร้ายแรง และส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์ขององค์กรด้วย

๒. การนำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้ส่วนตัว เช่น บุคลากรที่บุคลากรของเทศบาลตำบลปากตะโก นำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้เพื่อการส่วนตัว หรือการนำรถของราชการไปใช้ในกิจธุระส่วนตัว และในกรณีอื่นๆในลักษณะใกล้เคียงกัน

๓. การเลือกปฏิบัติต่อผู้มารับบริการ ในทำนองลักษณะการเลือกปฏิบัติกับพวกพ้องเป็นอันดับแรก การบริหารที่ไม่สุภาพต่อผู้รับบริการ หรือการบริการด้วยความล่าช้าทำให้ผู้มารับบริการเกิดความไม่พึงพอใจ ส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์ของหน่วยงานในด้านลบ

๔. การรับผลประโยชน์หรือการรับสินบน หรือการรับของขวัญ ของกำนัลจากร้านค้าที่มีมูลค่าสูงของเจ้าหน้าที่ เนื่องจากร้านค้าหรือผู้ประกอบการหวังผลประโยชน์ในการขายสินค้าในอนาคต เป็นการให้ของกำนัลที่มีเงื่อนไข อาจเอื้อประโยชน์ให้ซึ่งกันและกันของเจ้าหน้าที่กับเจ้าของร้านค้าหรือผู้ประกอบการ

๕. การบริหารงานบุคคล มีการรับบุคคลที่เป็นเครือญาติหรือบุคคลที่ตนเองได้รับผลประโยชน์เข้าทำงาน ซึ่งอาจก่อให้เกิดความไม่โปร่งใสในการดำเนินงานเกี่ยวกับการรับสมัครบุคคลเข้าทำงาน และการลงชื่อลงเวลาในการปฏิบัติราชการ หรือการเบียดบังเวลาราชการ ไปทำประโยชน์ส่วนตนมากกว่าเวลาราชการซึ่งอาจก่อให้เกิดผลเสียและภาพลักษณ์ที่ไม่ดีขององค์กร

๖. การปฏิบัติงานนอกสถานที่ (การดำเนินงานของเจ้าหน้าที่ และการใช้รถส่วนกลาง เครื่องจักรต่างๆ ในการดำเนินงานนอกสถานที่) ไม่ว่าบุคคลากร ในการปฏิบัติงาน และการใช้รถ เครื่องจักร อุปกรณ์ต่างๆ เกิดความคุ้มค่าหรือไม่ หรือการดำเนินการเป็นการส่วนตัวเอื้อประโยชน์แก่ตนเองหรือพวกพ้อง ซึ่งอาจก่อให้เกิดการใช้จัดสรรทรัพยากรนำไปใช้มากเกินไปจนเกิดความจำเป็นในแต่ละภารกิจ เช่น การใช้น้ำมันมากเกินไปจนความจำเป็น จึงต้องมีการวางแผนในการดำเนินงาน

๗. การควบคุมงานของหัวหน้าผู้ควบคุมงานและผู้ควบคุมงาน การดำเนินงานไม่เป็นไปตามที่ระเบียบกำหนด ไม่ดำเนินการให้เป็นไปตามรายละเอียดแบบแปลนที่กำหนด หรือการดำเนินการเป็นการส่วนตัวเอื้อประโยชน์แก่ตนเองหรือพวกพ้อง ซึ่งอาจก่อให้เกิดการทุจริต เช่น การดำเนินการผิดไปจากรายละเอียดที่กำหนด จึงต้องมีการวางแผนในการดำเนินงาน

๘. การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต หรือขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารจัดการปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของเทศบาลตำบลปากตะโกในครั้งนี้ ได้นำเอาความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ มาดำเนินการวิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of the Tread Way Commission) และตามบริบทการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตหรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม และสามารถกำหนดมาตรการแนวทางการป้องกันยับยั้งการทุจริต หรือปิดโอกาสการทุจริต และเพื่อกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพุดติมิชอบ การกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่ ซึ่งเป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อยอีกครั้ง

การวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ ในการปฏิบัติราชการและการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม โดยการวิเคราะห์เพื่อให้ทราบถึงปัจจัยเสี่ยงที่อาจเป็นสาเหตุทำให้

(๑) การปฏิบัติราชการตามอำนาจหน้าที่ของข้าราชการขาดความรับผิดชอบเพียงพอ

(๒) การปฏิบัติหน้าที่เป็นไปในทางที่ทำให้ประชาชนขาดความเชื่อถือในความมีคุณธรรมความมีจริยธรรม

(๓) การปฏิบัติหน้าที่โดยขาดความคำนึงถึงประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตน และการยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล

๙. การดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

(๙.๑) การพิจารณากระบวนการงานที่มีโอกาสเสี่ยงต่อการทุจริต หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

(๙.๑.๑) กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้เงิน และมีช่องทางที่จะทำประโยชน์ให้แก่ตนเอง และพวกพ้อง

(๙.๑.๒) กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม คือ มีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน การสร้างอุปสรรค

(๙.๑.๓) กระบวนการที่มีช่องทางเรียกรับ หรือรับผลประโยชน์จากผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง ซึ่งส่งผลกระทบต่อผู้อื่นที่เกี่ยวข้อง

(๙.๒) การพิจารณากระบวนการที่มีโอกาสเสี่ยงต่อการทุจริต หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

(๙.๒.๑) การรับเงิน/การจ่ายเงิน

(๙.๒.๒) การบันทึกบัญชีรับ/จ่าย และการจัดทำบัญชีทางการเงิน

(๙.๒.๓) การจัดซื้อจัดจ้าง และการจ้างเหมาบริการ

(๙.๒.๔) การกำหนดคุณลักษณะพัสดุ การกำหนดคุณสมบัติผู้เสนอราคา

(๙.๒.๕) การควบคุมงานก่อสร้าง

(๙.๒.๖) การตรวจรับพัสดุ

(๙.๒.๗) การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ไม่เป็นไปตามขั้นตอนและระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง

(๙.๒.๘) การเบิกจ่ายงบประมาณ

(๙.๒.๙) การสอบคัดเลือกบุคคลเข้ารับราชการ

(๙.๓) ความเสียหายที่เกิดขึ้นหากไม่มีการป้องกันที่เหมาะสม

(๙.๓.๑) สูญเสียงบประมาณ

(๙.๓.๒) เสื่อมเสียชื่อเสียงและความน่าเชื่อถือของหน่วยงาน

(๙.๔) แนวทางการป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

(๙.๔.๑) เทศบาลตำบลปากตะโก ในฐานะหน่วยงานของรัฐ มีนโยบายและเจตนารมณ์ให้ผู้บริหาร พนักงานเทศบาล ลูกจ้าง และพนักงานจ้างขององค์การบริหารส่วนตำบลป่องน้ำร้อนทุกคน "งดรับงดให้" ของขวัญ ของกำนัลทุกชนิด (No Gift Policy) เพื่อป้องกันการปฏิบัติหน้าที่อย่างไม่เป็นธรรมและไม่ให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อนใด ๆ อันจะเป็นการสร้าง ความน่าเชื่อถือ และศรัทธาต่อประชาชนอย่างแท้จริง

(๙.๔.๒) การจัดทำโครงการส่งเสริมคุณธรรมและจริยธรรม ตามนโยบายการกำกับดูแลองค์การที่ดี

(๙.๔.๓) การจัดทำโครงการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างและการเบิกจ่ายงบประมาณ

(๙.๔.๔) การตรวจสอบ ติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ

(๙.๔.๕) จัดช่องทางร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตประพฤติมิชอบ ดังนี้

๑) ผ่านทางเว็บไซต์เทศบาลตำบลปากตะโก <http://www.paktako.go.th/> โดยจัดทำช่องทางการร้องเรียนการทุจริตแยกจากช่องทางการแจ้งเรื่องร้องเรียนทั่วไป เพื่อเป็นการคุ้มครองพยานตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องของสำนักงานป้องกันและปราบปรามการทุจริต

๒) ร้องเรียนผ่านกล่องข้อความ ทางเพจ Facebook เทศบาลตำบลปากตะโก

๓) ร้องเรียนผ่านทางหมายเลขโทรศัพท์ ๐๗๗-๖๕๒๒๓๘-๑๖ งานตรวจสอบภายใน สำนักปลัด เทศบาลตำบลปากตะโก

๔) ร้องเรียนผ่านทางไปรษณีย์ ถึงงานตรวจสอบภายใน สำนักปลัด เทศบาลตำบลปากตะโก เลขที่ ๔๐๑ หมู่ ๑ ต.ปากตะโก อ.ทุ่งตะโก จ.ชุมพร ๘๖๒๒๐

๕) ร้องเรียนผ่านทางอีเมลเทศบาลตำบลปากตะโก Paktako๔๐๑@hotmail.com

๖) ร้องเรียนด้วยตนเองที่งานตรวจสอบภายใน สำนักปลัด เทศบาลตำบลปากตะโก เลขที่ ๔๐๑ หมู่ ๑ ต.ปากตะโก อ.ทุ่งตะโก จ.ชุมพร ๘๖๒๒๐

๑๐. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

	สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
	สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
	สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการงานที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
	สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการงานที่เกี่ยวข้องกับบุคลากรภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

๑๑. สรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต

การวิเคราะห์ความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสี่ยงต่าง ๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดกฎเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบ และระดับความเสี่ยง ทั้งนี้ กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพเนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณนา ที่ไม่สามารถระบุตัวเลขหรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

การวิเคราะห์ความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตของเทศบาลตำบลปากตะโก ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ พบว่ามีความเสี่ยงหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ที่จำเป็นต้องดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

๑๑.๑ การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง

๑๑.๒ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ

๑๑.๓ การเบียดบังทรัพย์สินหรือเวลาราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัวหรือผู้อื่น

๑๑.๔ การมอบอำนาจอนุมัติ อนุญาต สั่งการ เพื่อลดขั้นตอนการปฏิบัติราชการ

๑๒. แผนการจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต เทศบาลตำบลปากตะโก

ปัจจัยที่เกิดความเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ				ผู้รับผิดชอบ	สถานะความเสี่ยง
		ไตรมาสที่ ๑	ไตรมาสที่ ๒	ไตรมาสที่ ๓	ไตรมาสที่ ๔		
๑. การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง	ควบคุม กำกับ ดูแลให้พนักงานเทศบาล ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้างปฏิบัติ ตามนโยบายเกี่ยวกับความโปร่งใส การเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมอย่างเคร่งครัด อันได้แก่ ๑.๑ ไม่ใช้ตำแหน่งหน้าที่ราชการ เพื่อให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์ส่วนตน ไม่ว่าจะเป็น ของขวัญ รางวัล ความก้าวหน้า หรือผลประโยชน์ในรูปแบบอื่นใด ๑.๒ หลีกเลี่ยงสถานการณ์ที่อาจก่อให้เกิด ผลต่อการดำรงไว้ซึ่งความเที่ยงธรรม หรือนำไปสู่การขัดแย้งระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม ๑.๓ แก้ไขปัญหา ความขัดแย้ง ในผลประโยชน์ โดยยึดมั่นในผลประโยชน์ของทางราชการเป็นสำคัญ	←			→	- สำนักปลัด - กองช่าง - กองคลัง - กองการศึกษาฯ	

ปัจจัยที่เกิดความเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ				ผู้รับผิดชอบ	สถานะความเสี่ยง
		ไตรมาสที่ ๑	ไตรมาสที่ ๒	ไตรมาสที่ ๓	ไตรมาสที่ ๔		
	๑.๔ หลีกเลี่ยงกิจกรรมใด ๆ ที่ทำให้องค์กรเสื่อมเสียชื่อเสียง ประชาชนขาดความไว้วางใจ ๑.๕ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ เกี่ยวกับการให้ การรับของขวัญ ของกำนัล การรับรองและการจัดการกับผลประโยชน์ทับซ้อน ๑.๖ ผู้บริหารของเทศบาลตำบลปากตะโก มีการประกาศเจตนารมณ์ เรื่อง ผู้บริหาร พนักงานเทศบาล ลูกจ้าง และพนักงานจ้างเทศบาลตำบลปากตะโกทุกคน “งดให้ งดรับ” ของขวัญ ของกำนัลทุกชนิด (No Gift Policy)						
๒. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ	๓.๑ ควบคุม กำกับดูแลให้พนักงานเทศบาล ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้างปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และหลักเกณฑ์/แนวทางการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด ๓.๒ ควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านการจัดซื้อจัดจ้างรายเดือนและเสนอให้ผู้บริหารทราบทุกครั้ง	←			→	- สำนักปลัด - กองช่าง - กองคลัง - กองการศึกษาฯ	

ปัจจัยที่เกิดความเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ				ผู้รับผิดชอบ	สถานะความเสี่ยง
		ไตรมาสที่ ๑	ไตรมาสที่ ๒	ไตรมาสที่ ๓	ไตรมาสที่ ๔		
	๓.๓ ควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุและบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างต้องไม่เกี่ยวข้องสัมพันธ์กับผู้เสนองานในการจัดซื้อจัดจ้าง						
๓. การเบียดบังทรัพย์สินหรือเวลาของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัวหรือผู้อื่น	๕.๑ ใช้ทรัพย์สินของทางราชการ เช่น น้ำ ไฟฟ้า โทรศัพท์ รถยนต์ หรือวัสดุสำนักงานเพื่อประโยชน์ของทางราชการเท่าที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน ๕.๒ ไม่เบียดบัง ยักยอกทรัพย์สินของทางราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัวหรือผู้อื่น ๕.๓ ระมัดระวังไม่ให้ทรัพย์สินของทางราชการชำรุดเสียหายก่อนเวลาอันสมควร การซ่อมแซมหรือบูรณะถือเป็นความจำเป็นต้องกระทำตามความเหมาะสม ๕.๔ ปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ๕.๕ ปฏิบัติหน้าที่ของตนอย่างเต็มความสามารถ	←			→	- สำนักปลัด - กองช่าง - กองคลัง - กองการศึกษาฯ	

ปัจจัยที่เกิดความเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ				ผู้รับผิดชอบ	สถานะความเสี่ยง
		ไตรมาสที่ ๑	ไตรมาสที่ ๒	ไตรมาสที่ ๓	ไตรมาสที่ ๔		
	๕.๖ ไม่ใช้เวลาราชการเพื่อไปทำงานภายนอก						
๔. การมอบอำนาจอนุมัติอนุญาต สั่งการ เพื่อลดขั้นตอนการปฏิบัติราชการ	ควบคุม กำกับ ดูแลให้พนักงานเทศบาลตามคู่มือสำหรับประชาชนตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ ประกอบระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	← →				- สำนักปลัด - กองช่าง	